Docusign Envelope ID: DCE0D0FB-127E-4FCC-8745-AA2C869E7212

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 225 000 €
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE 18000 BOURGES
522047281 RCS BOURGES

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Signé par :
Aurélien Bailly
7ED78520E860496...

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 681,50	13 045,87	7 635,63	13 773,84
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	68 038,14	35 845,90	32 192,24	39 000,09
	Autres immobilisations corporelles	154 419,89	100 819,13	53 600,76	42 477,23
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 336,71		7 336,71	7 439,45
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 442,56		12 442,56	7 463,56
	TOTAL (II)	**262 918,80**	**149 710,90**	**113 207,90**	**110 154,17**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	177 692,76		177 692,76	201 423,50
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				174,00
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 042 654,00	31 640,64	1 011 013,36	850 521,46
	Autres créances	65 104,89		65 104,89	131 354,83
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 996,51		3 996,51	240 143,98
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 298,42		8 298,42	10 364,84
	TOTAL (III)	**1 297 746,58**	**31 640,64**	**1 266 105,94**	**1 433 982,61**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 560 665,38**	**181 351,54**	**1 379 313,84**	**1 544 136,78**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			12 442,56	7 463,56
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	225 000,00	225 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 500,00	22 500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	95 904,41	138 431,37
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**78 407,65**	**57 473,04**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**421 812,06**	**443 404,41**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	320 271,22	200 000,00
	Emprunts et dettes financières divers (3)	619,53	2 066,69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 441,01	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 595,28	524 183,42
	Dettes fiscales et sociales	304 567,54	364 544,93
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	46 007,20	9 937,33
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**957 501,78**	**1 100 732,37**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 379 313,84**	**1 544 136,78**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	78 407,65	57 473,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	775 491,92	1 100 732,37
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	149 055,75	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 379 314** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 514 802** euros et un total **charges** de **3 436 394** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **78 408** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :
Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables :
Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits 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.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	20 681,50					20 681,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**20 681,50**					**20 681,50**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	66 291,14		2 336,00		589,00	68 038,14
	Instal., agencement, aménagement divers	17 688,68		9 948,68			27 637,36
	Matériel de transport	89 703,48		6 272,96		849,48	95 126,96
	Matériel de bureau, mobilier	18 518,53		13 835,04		698,00	31 655,57
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**192 201,83**		**32 392,68**		**2 136,48**	**222 458,03**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 439,45		2 156,12		2 258,86	7 336,71
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 463,56		7 454,00		2 475,00	12 442,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**14 903,01**		**9 610,12**		**4 733,86**	**19 779,27**
	TOTAL	**227 786,34**		**42 002,80**		**6 870,34**	**262 918,80**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 907,66	6 138,21		13 045,87
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 907,66**	**6 138,21**		**13 045,87**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 291,05	8 554,85		35 845,90
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 212,48	2 187,81		6 400,29
	Matériel de transport	67 222,70	13 205,79	849,48	79 579,01
	Matériel de bureau, mobilier	11 998,28	2 841,55		14 839,83
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**110 724,51**	**26 790,00**	**849,48**	**136 665,03**
	TOTAL	**117 632,17**	**32 928,21**	**849,48**	**149 710,90**

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

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 442,56	12 442,56	
	Clients douteux ou litigieux	46 007,20	46 007,20	
	Autres créances clients	996 646,80	996 646,80	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 064,81	1 064,81	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250,00	250,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 959,90	25 959,90	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	37 830,18	37 830,18	
	Charges constatées d'avances	8 298,42	8 298,42	
	TOTAL DES CREANCES	**1 128 499,87**	**1 128 499,87**	

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

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	149 055,75	149 055,75		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	171 215,47	49 646,62	121 568,85	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 595,28	225 595,28		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 209,86	68 209,86		
	Impôts sur les bénéfices	6 698,77	6 698,77		
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 306,91	123 306,91		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 352,00	16 352,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	90 619,53	90 619,53		
	Autres dettes	46 007,20	46 007,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**897 060,77**	**775 491,92**	**121 568,85**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 784,53
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	619,53

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**191 750**
Autres créances clients		**172 978**
FACTURES CLIENTS NON ETABLIES	172 978	
Autres créances		**18 772**
PRIME CEE	16 124	
PRODUIT A RECEVOIR	2 648	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**52 462**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**36 110**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	36 110	
Dettes fiscales et sociales		**16 352**
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	16 352	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 298	8 298
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 298

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	45,0000	225 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**45,0000**	**225 000,00**

Docusign Envelope ID: DCE0D0FB-127E-4FCC-8745-AA2C869E7212

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 225 000 €
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE 18000 BOURGES
522047281 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 22 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 78 407,65 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 78 407,65 €

En totalité au compte **« autres réserves »** qui s'élève ainsi à 174 312,06 €.

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

Exercice clos le	Dividende distribué	Avec abattement	Sans abattement
31 décembre 2023	100 000 €	-	100 000 €
31 décembre 2022	150 000 €	-	150 000 €
31 décembre 2021	22 500 €	22 500 €	-

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
Aurélien Bailly
7ED78520E860496...