**ABC DU CHAUD ET FROID**

# BILAN ACTIF

**Du 01/07/2024 au 30/06/2025**

| ACTIF | Valeurs au 30/06/25 | | | Valeurs au 30/06/24 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 1 210,02 | 371,98 | 540,58 |
| 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 | 32 522,38 | 30 330,10 | 2 192,28 | 2 530,10 |
| Autres immobilisations corporelles | 81 109,05 | 62 503,12 | 18 605,93 | 25 711,01 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | 15 403,00 | | 15 403,00 | 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)** | **176 569,43** | **94 043,24** | **82 526,19** | **87 637,69** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 115 918,72 | | 115 918,72 | 121 765,28 |
| En-cours de production (biens et services) | 3 765,12 | | 3 765,12 | 6 285,97 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients (3) | 183 000,00 | | 183 000,00 | 122 868,88 |
| Clients douteux, litigieux (3) | 28 128,32 | 12 470,93 | 15 657,39 | |
| Clients Factures à établir (3) | 24 256,91 | | 24 256,91 | 15 170,10 |
| Autres créances (3) | 17 451,34 | | 17 451,34 | 17 075,38 |
| Fournisseurs débiteurs | 182,79 | | 182,79 | |
| Groupe et associés (3) | 2 500,00 | | 2 500,00 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | 431 416,33 | | 431 416,33 | 479 419,59 |
| **Charges constatées d'avance (3)** | 5 400,66 | | 5 400,66 | 16 852,24 |
| **TOTAL (II)** | **812 020,19** | **12 470,93** | **799 549,26** | **779 437,44** |
| **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)** | **988 589,62** | **106 514,17** | **882 075,45** | **867 075,13** |

*(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 01/07/2024 au 30/06/2025**

| PASSIF | Valeurs au 30/06/25 | Valeurs au 30/06/24 |
|---|---|---|
| **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 | 431 754,95 | 389 248,25 |
| **Report à nouveau** | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **90 026,16** | **72 506,70** |
| SITUATION NETTE | 532 781,11 | 472 754,95 |
| **Subventions d'investissement** | | |
| **Provisions réglementées** | | |
| **TOTAL (I)** | **532 781,11** | **472 754,95** |
| **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)** | 37 938,72 | 68 938,00 |
| **Emprunts et dettes financières diverses (3)** | | |
| **Groupe et associés** | 30 003,98 | 30 003,98 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | 27 156,58 | 55 066,06 |
| **Fournisseurs** | 102 279,66 | 110 568,11 |
| **Fournisseurs, factures non parvenues** | 29 688,05 | 40 921,38 |
| **Dettes fiscales et sociales** | 100 351,32 | 80 891,55 |
| **Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | 7 978,95 | 7 931,10 |
| **Instruments de trésorerie** | | |
| **Produits constatés d'avance** | 13 897,08 | |
| **TOTAL (III)** | **349 294,34** | **394 320,18** |
| **Écarts de conversion passif (IV)** | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)** | **882 075,45** | **867 075,13** |
| *(1) Dont à plus d'un an* | *10 537,17* | *37 669,83* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *311 600,59* | *301 584,00* |
| *(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

## 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 30/06/2025 dont le total est de 882 075,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 90 026,16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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 :

- 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 30/06/2025 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 :**

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 01/07/2024 au 30/06/2025**

| 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** | 41 582,00 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| | Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 31 593,38 | | 929,00 |
| | Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 17 019,19 | | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | 35 999,07 | | 1 954,23 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique | | 25 437,56 | | 699,00 |
| | Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | **TOTAL** | 110 049,20 | | 3 582,23 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 12 903,00 | | 2 500,00 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 5 953,00 | | |
| | | **TOTAL** | 18 856,00 | | 2 500,00 |
| | | **TOTAL GENERAL** | 170 487,20 | | 6 082,23 |

| 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 | | | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 32 522,38 | |
| | Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 17 019,19 | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | | 37 953,30 | |
| | Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier | | | | 26 136,56 | |
| | Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | **TOTAL** | | | 113 631,43 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 15 403,00 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 5 953,00 | |
| | | **TOTAL** | | | 21 356,00 | |
| | | **TOTAL GENERAL** | | | 176 569,43 | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**Du 01/07/2024 au 30/06/2025**

## 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 | | 1 041,41 | 168,60 | | 1 210,01 |
| | **TOTAL** | 1 041,41 | 168,60 | | 1 210,01 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 29 063,27 | 1 266,82 | | 30 330,09 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 6 934,26 | 1 701,93 | | 8 636,19 |
| | Matériel de transport | 26 683,98 | 5 213,30 | | 31 897,28 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 19 126,65 | 2 843,08 | | 21 969,73 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | **TOTAL** | 81 808,16 | 11 025,13 | | 92 833,29 |
| | **TOTAL GENERAL** | **82 849,57** | **11 193,73** | | **94 043,30** |

## 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 | | | | |

**CRÉDIT-BAIL**

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|---|---|---|---|---|
| | | Antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 82 847,13 | 47 236,80 | 13 501,34 | 22 108,99 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| **TOTAL** | **82 847,13** | **47 236,80** | **13 501,34** | **22 108,99** |

| | REDEVANCES PAYÉES | | |
|---|---|---|---|
| | Cumuls exercice antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 77 673,64 | 12 335,56 | 90 009,20 |
| Immobilisations en cours | | | |
| **TOTAL** | **77 673,64** | **12 335,56** | **90 009,20** |

| | 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. | 6 096,06 | 3 635,37 | | 9 731,43 | 3 839,54 | 2 485,37 | | 6 324,91 |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **6 096,06** | **3 635,37** | | **9 731,43** | **3 839,54** | **2 485,37** | | **6 324,91** |

## TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | 121 765,28 | 115 918,72 | 121 765,28 | 115 918,72 |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | 6 285,97 | 3 765,12 | 6 285,97 | 3 765,12 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| **TOTAL** | **128 051,25** | **119 683,84** | **128 051,25** | **119 683,84** |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

## 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 | 5 953,00 | | 5 953,00 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 28 128,32 | 28 128,32 | |
| | Autres créances clients | 207 256,91 | 207 256,91 | |
| | 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 | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée | 16 677,82 | 16 677,82 | |
| | Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 500,00 | 2 500,00 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 956,31 | 956,31 | |
| | Charges constatées d'avance | 5 400,66 | 5 400,66 | |
| | **TOTAUX** | **266 873,02** | **260 920,02** | **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)

## 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 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

## 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 | 37 938,72 | 27 401,55 | 10 537,17 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 131 967,71 | 131 967,71 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 41 496,63 | 41 496,63 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 34 867,66 | 34 867,66 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | 2 088,00 | 2 088,00 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 20 069,55 | 20 069,55 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | 1 829,48 | 1 829,48 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 30 003,98 | 30 003,98 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 7 978,95 | 7 978,95 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 13 897,08 | 13 897,08 | | |
| | **TOTAUX** | **322 137,76** | **311 600,59** | **10 537,17** | |

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 30 988,64
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**LES EFFECTIFS**

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|
| **Personnel salarié :** | **12,00** | **12,00** |
| Ingénieurs et cadres | 1,00 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 6,00 | 6,00 |
| Ouvriers | 5,00 | 5,00 |

**ABC DU CHAUD ET FROID**
**Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros**
**Siège social : Parc de la Rocade – Les Terriers**
**16600 RUELLE SUR TOUVRE**
**510 101 736 RCS ANGOULEME**

## PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2025

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025**

### DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'établissant à 90.026 euros de la manière suivante :

- ➔ A titre de dividendes : 50.000 euros
- ➔ Au poste « autres réserves » : 40.026 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Elle reconnaît en outre que les rapports présentés mentionnent, qu'au titre des trois derniers exercices, il a été procédé à la distribution de dividendes de la manière suivante :

- qu'au titre de l'exercice clos le 30.06.2022 : 30.000 euros
- qu'au titre de l'exercice clos le 30.06.2023 : 30.000 euros
- qu'au titre de l'exercice clos le 30.06.2024 : 30.000 euros

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

