Bilan

[redacted]

Signé par MELANIE RAGUSA
Le 23 juin 2026

Signed with Universign doc_1dkx tx_q6Yx3zrEw0QM

MR

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	9 916	4 312	5 604	3 669
Autres immobilisations corporelles	84 474	48 320	36 154	41 192
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 435		4 435	4 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**98 825**	**52 632**	**46 193**	**49 296**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	35 499		35 499	36 869
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	411 043		411 043	183 153
Autres créances	42 215		42 215	49 841
Charges constatées d'avance	14 107		14 107	15 645
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	160		160	160
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 769		1 769	124 051
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**504 793**		**504 793**	**409 719**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**603 618**	**52 632**	**550 986**	**459 015**

MR

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	9 592	8 390
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 831	0
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	45 302	24 032
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**177 725**	**132 422**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 661	52 260
Emprunts et dettes financières diverses	13	191
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 580	183 749
Dettes fiscales et sociales	38 125	37 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 328	180
Produits constatés d'avance	141 555	51 272
TOTAL DETTES (III)	**373 261**	**324 847**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**550 986**	**457 269**

MR

Annexe

Signé par MELANIE RAGUSA
Le 23 juin 2026

Signed with Universign doc_1dkx tx_q6Yx3zrEw0QM

MR

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **550 985,86 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **45 302,11 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

MR

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

MR

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
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.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

MR

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :
La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ABC THERMIQUE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

MR

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	6 267	3 649		9 916
Autres immobilisations corporelles	85 088	10 452	11 066	84 474
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 435			4 435
TOTAL	**95 790**	**14 101**	**11 066**	**98 825**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

MR

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			2 598	1 714		4 312
Autres immobilisations corporelles			43 896	11 840	7 416	48 320
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**46 494**	**13 553**	**7 416**	**52 632**

MR

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement Concessions, brevets & licences Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières En-cours de production (biens et services) Produits finis Marchandises Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés Autres créances Charges constatées d'avance Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

MR

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	4 435	4 435		
Clients douteux				
Autres créances clients	411 043	411 043		
Personnel et comptes rattachés	3 316	3 316		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	7 664	7 664		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	4 555	4 555		
TVA	26 100	26 100		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	580	580		
Charges constatées d'avance	14 107	14 107		
TOTAL	**471 800**	**471 800**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	14 107	
TOTAL	**14 107**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	

MR

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	100 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	8 390	1 202			
Autres réserves	0	22 830			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	24 032	-24 032			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**132 422**				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			100 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			9 592
Autres réserves			22 831
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	45 302		45 302
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**45 302**		**177 725**

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

MR

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	29 661	18 192	11 469	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	160 580	160 580		
Personnel et comptes rattachés	5 824	5 824		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	23 922	23 922		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	7 521	7 521		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	858	858		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	13	13		
Autres dettes	3 328	3 328		
Produits constatés d'avance	141 555	141 555		
TOTAL	**373 261**	**361 792**	**11 469**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 495			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	13			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-141 555	
TOTAL	**-141 555**	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 591 430		1 591 430
TOTAL	**1 591 430**		**1 591 430**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	12 340	
Personnel - Autres charges à payer	1 461	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	145	
État - Charges à payer	528	
TOTAL	**14 474**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

MR

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

MR

Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

Nature de la rémunération	Exercice N	Exercice N-1
Rémunérations dues au titre de l’exercice		
Valorisations des rémunérations variables pluriannuelles		
Valorisation des options attribués au cours de l’exercice		
Valorisations des actions attribuées gratuitement		

MR

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture	Prix d'achat résiduel
Terrain		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages	18 074	2 417
Autres	41 782	29 520
TOTAL	**59 856**	**31 936**

MR

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	
Cadres et ingénieurs	
TOTAL	

MR

CABINET ABP
EXPERTISE COMPTABLE

@BP AUDIT BUSINESS & PROSPECT

SARL au capital de 5000 Euros - SIREN : 493478077

ZI LES ESTROUBLANS CENTRE DE VIE, 2 RUE DE STOCKHOLM,, 13127 VITROLLES

Tél : 0486065140

MR

ABC THERMIQUE
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 €
83 Boulevard de L'Europe, Le Cristal 13127 VITROLLES
RCS SALON-DE-PROVENCE 811 701 630

_____

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Proposition - Affectation du résultat et des réserves de l'exercice

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION :
Report à nouveau de l'année antérieure : 0 €
Réserve légale : 9591,60 €
Réserves facultatives : 22 830,86 €
Bénéfice : 45 302,11 €

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2025 s'élevant à 45 302,11 € de la manière suivante :
- Dotation à la réserve légale : 408,40 €
- Dotation aux réserves facultatives : 44 893,71 €

SITUATION NETTE APRÈS AFFECTATION
Report à nouveau : 0 €
Réserve légale : 10 000 €
Réserves facultatives : 67 724,57 €

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts
La Collectivité des Associés prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

****

MR

ABC THERMIQUE
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 €
83 Boulevard de L'Europe, Le Cristal 13127 VITROLLES
RCS SALON-DE-PROVENCE 811 701 630

_____

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

(Extrait du PV de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 16/06/2026 de l'exercice clos le 31/12/2025)

Décision - Affectation du résultat et des réserves de l'exercice

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION :
Report à nouveau de l'année antérieure : 0 €
Réserve légale : 9591,60 €
Réserves facultatives : 22 830,86 €
Bénéfice : 45 302,11 €

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2025 s'élevant à 45 302,11 € de la manière suivante :
- Dotation à la réserve légale : 408,40 €
- Dotation aux réserves facultatives : 44 893,71 €

SITUATION NETTE APRÈS AFFECTATION
Report à nouveau : 0 €
Réserve légale : 10 000 €
Réserves facultatives : 67 724,57 €

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts
La Collectivité des Associés prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par la Gérance

Madame Melanie RAGUSA

Signé par MELANIE RAGUSA
Le 23 juin 2026

Signed with Universign doc_JlW tx_q6Yx3zrEw0QM

MR