ABBEVILLE ENERGIE
Société par Actions Simplifiée au capital de 45 000 euros
Siège social :
Avenue du Président René Coty – ABBEVILLE (80100)
907 983 894 RCS AMIENS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRISES EN ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 18 JUIN 2026

L'an deux mille vingt six
le dix-huit juin, à neuf heures,

La société DALKIA, Société Anonyme au capital de 220 047 504 €, dont le siège social est à Saint André (59350), 204 rue Sadi Carnot, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lille Métropole sous le numéro 456 500 537, représentée par Monsieur Fabien BREMONT,

En sa qualité d'associé unique de la société,

Constate que le commissaire aux comptes, la société KPMG, dûment convoqué, est absent et excusé, connaissance prise du rapport de gestion du président.

A pris les décisions portant sur :

- Lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
- Approbation desdits comptes ;
- Affectation des résultats ;
- Démission du commissaire aux comptes
- Nomination d'un nouveau commissaire aux comptes
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Lecture est ensuite donnée du rapport du Président.

Monsieur Julien BEN préside la réunion en sa qualité de Président.

Enfin la discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de -861 191,26€.

Elle approuve également, les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés au titre de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, s'élevant à 0€ et l'impôt correspondant.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter la perte de l'exercice clos au 31 décembre 2025 s'élevant à -861 191,26 euros en totalité au compte de Report à nouveau qui passera de – 26 094,38euros à –887 285,64 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir été informée, prend acte de la décision de la société **KPMG** SA, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 775 726 417, dont le siège social est situé 2 avenue Gambetta, Tour Eqho, 92066 Paris La Défense Cedex de démissionner de ses fonctions de Commissaire aux Comptes titulaire à l'issue de la présente Assemblée Générale.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de nommer en qualité de commissaire aux comptes la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT SAS domicilié 63, rue de Villiers – 92200 Neuilly-sur-Seine, pour la durée restante du mandat de son prédécesseur qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée appelée à statuer en 2030 sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2029.

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT SAS a fait connaître par avance à la Société qu'elle accepterait ce mandat.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention nouvelle n'a été conclue au titre de l'exercice.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les membres du bureau.

Président
Julien BEN



Julien BEN

25 juin 2026

L'Associé unique
La Société DALKIA
Représenté par Fabien BREMONT



Fabien BREMONT

22 juin 2026

ETATS FINANCIERS

ABBEVILLE ENERGIE

Société par actions simplifiée

00 avenue du Pdt René Coty 80100 ABBEVILLE

31/12/2025

Julien BEN

25 juin 2026

Sommaire

COMPTES ANNUELS....4
Bilan actif....5
Bilan passif....6
Compte de résultat....7
Compte de résultat (suite)....8
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS....9
Notes préliminaires....10
Rappel de l'activité....10
Faits caractéristiques....10
Règles et méthodes comptables....11
Immobilisations corporelles....12
Immobilisations incorporelles....12
Coûs d'emprunt incorporés dans le coût des immobilisations....13
Créances....13
Charges constatées d'avance....13
Subventions....13
Provisions pour risques et charges....13
Autres éléments d'information....15
Rémunérations allouées aux membres de Direction....15
Engagements Hors Bilan....15

Honoraires des Commissaires aux comptes.....15

Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale.....15

Evènements post-clôture significatifs.....15

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES A L'ANNEXE.....16

Immobilisations.....17

Amortissements.....18

Provisions et dépréciations inscrites au Bilan.....19

Etats des échéances des créances et des dettes.....20

Variation des capitaux propres.....21

Charges à payer.....21

Produits à recevoir.....21

Ventilation du chiffre d'affaires.....22

Engagements hors bilan.....22

Répartition de l’impôt sur les bénéfices.....23

Fiscalité différée.....23

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES.....24

Bilan actif 2024.....25

Bilan passif 2024.....26

Compte de résultat 2024.....27

Compte de résultat 2024 (suite).....28

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.....29

COMPTES ANNUELS

ABBEVILLE ENERGIE

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets (…), droits et valeurs similaires	286 346	32 501	253 845	268 344
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilistions incorporelles en cours, avances et accomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 474 424		8 474 424	3 568 270
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 513 020		3 513 020	1 236 660
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	**12 273 790**	**32 501**	**12 241 289**	**5 073 274**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	470		470	
CREANCES (2)				
Créances clients et comptes rattachés	809 235		809 235	643 639
Autres créances	5 254 569		5 254 569	1 117 082
Charges constatées d'avance	20 571		20 571	
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**6 084 845**	**0**	**6 084 845**	**1 760 721**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**18 358 635**	**32 501**	**18 326 134**	**6 833 995**
		(1) Dont à moins d'un an		
		(2) Dont à moins d'un an	*6 084 845*	*1 760 721*

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
Capital dont versé : 45 000	45 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-26 094	364
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**-861 191**	**-26 458**
Subventions d'investissement	3 785 516	
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**2 946 930**	**14 606**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	**0**	**0**
Provisions pour risques	110 000	
Provisions pour charges	305 101	13 334
TOTAL DES PROVISIONS (II)	**415 101**	**13 334**
Emprunts obligataires convertibles	3 229	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)	11 586 035	4 747 428
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 117	518 399
Dettes fiscales et sociales	83 586	23 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 994 671	1 483 992
Autres dettes	70 464	32 965
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	**14 964 103**	**6 806 055**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**18 326 134**	**6 833 995**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	*14 862 123*	*6 641 764*
(2) Dont emprunts participatifs	*164 291*	*222 418*

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue			2 072 687	1 619 514
Montant net du chiffre d'affaires			**2 072 687**	**1 619 514**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			5 000	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			20 573	
Total des produits d'exploitation		**(I)**	**2 098 260**	**1 619 514**
Achats de marchandises				
Variation de stock (achats de marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 181 514	1 527 368
Variation de stock (achats de matières premières)				
Autres achats et charges externes (1)			892 522	669 337
Impôts, taxes et versements assimilés			18 147	19 023
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :	sur immobilisations	dotations aux amortissements	14 499	14 499
		dotations aux dépréciations		
	sur actif circulant	dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions			212 946	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			70 301	27 786
Total des charges d'exploitation		**(II)**	**3 389 928**	**2 258 013**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION		**(I - II)**	**-1 291 668**	**-638 499**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		**(III)**		
Perte supportée ou bénéfice transféré		**(IV)**		
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			796 967	653 027
Autres intérêts et produits assimilés (2)			99	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers		**(V)**	**797 065**	**653 027**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			193 821	13 334
Intérêts et charges assimilées (3)			172 767	27 652
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières		**(VI)**	**366 589**	**40 986**
2. RESULTAT FINANCIER		**(V - VI)**	**430 477**	**612 041**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I - II + III - IV + V - VI)**	**-861 191**	**-26 458**

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels	(VII)		1
Charges exceptionnelles	(VIII)		1
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII -VIII)**	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		
TOTAL DES PRODUITS	**(I + III + V + VII)**	***2 895 325***	***2 272 542***
TOTAL DES CHARGES	**(II + IV + VI + VIII + IX + X)**	***3 756 516***	***2 299 000***
BÉNÉFICE OU PERTE		**-861 191**	**-26 458**
(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		*158 823*	*14 437*

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ABBEVILLE ENERGIE

Notes préliminaires

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025

dont le total est de 18 326 134,27 € et le résultat s'élève à -861 191,26 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

L'exercice précédent avait également une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. L'annexe comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Rappel de l'activité

ABBEVILLE ENERGIE est une Société par actions simplifiée dont le capital est de 45 000,00 € (divisé en 4 500 actions de 10,00 euros), domiciliée au 00 avenue du Pdt René Coty 80100 ABBEVILLE.

Elle a pour activité la conception, la construction et l'exploitation de centrales de production d'énergies, la fourniture de vapeur et la gestion d'utilités industrielles comprenant l'exploitation et la maintenance des utilités, l'approvisionnement en combustibles des installations de production de vapeur et des travaux d'optimisation énergétique et environnemental pour des sites industriels qu'elle qu'en soit la nature appartenant à tout tiers public ou privé.

Faits caractéristiques

L'année 2025 a été marquée par un contexte géopolitique tendu et par une inflation persistante mais en repli (0,9% en 2025).

Certains projets de décarbonation de l'industrie en France ont été mis en attente du fait des incertitudes nationales et de l'environnement international.
Malgré ce contexte, les activités de la Société se sont révélées résilientes.

Pour ce qui concerne les prix du gaz, l'indice PEGNO moyen a augmenté de 4€ entre 2024 et 2025 (37,9€ en 2025 vs 33,88€ en 2024). L'indice du mois de décembre est en baisse de 14€ vs décembre 2024 (29,94 € en décembre 2025 vs 43,88€ en décembre 2024). Cette baisse de prix a entrainé une amélioration significative du BFR.

Transition climatique

Le groupe Dalkia est engagé dans l'objectif de neutralité carbone en 2050 et dans le respect du climat par ses actions.
La société prend en compte les risques climatiques dans ses hypothèses de clôture et intègre leur impact potentiel dans les États Financiers. En particulier, les risques climatiques sont pris en compte lors de l'exécution des procédures de clôture telles que l'examen de la durée d'utilité estimée des immobilisations corporelles utilisées pour le calcul de l'amortissement, la revue des estimations et hypothèses concernant les tests de dépréciation des actifs et l'évaluation des risques pour déterminer le montant des provisions pour risques et charges.

A la clôture de l'exercice 2025, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'avoir un impact significatif sur la valeur comptable de ses actifs et passifs.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement ANC N° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et autres dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France. Les changements apportés par le règlement ANC N°2022-06 de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025 sont notamment relatifs aux nouveaux modèles d'états financiers, à la nouvelle définition du résultat exceptionnel et à la nouvelle nomenclature des comptes. L'annexe des comptes sociaux est par conséquent adaptée pour tenir compte de l'évolution règlementaire.

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

- 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.

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

A l'exception des incidences liées à ce nouveau règlement, ci-dessous détaillées, aucun changement d'estimation ou de présentation n'est intervenu pendant l'exercice.

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

- Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

-Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;

-Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;

-Les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;

-Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après :

-Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Sur les exercices antérieurs à 2025, nous n'avons pas d'impact car déjà retraité selon les nouvelles règles applicables :

-Les postes refacturations intragroupe étaient inscrits en production de services vendues ou en autres produits selon leur nature.

Présentation de la colonne comparative 2024

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Bilan et compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 présentés en informations complémentaires

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 joints en informations complémentaires à la fin de cette annexe sont présentés selon les modèles financiers applicables en 2024.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires
(biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Elles sont composées des immobilisations du domaine concédé.

Immobilisations du domaine concédé

La société gère en tant que délégataire de service public des installations financées selon le cas, par les collectivités locales ou par elle-même. A ce titre, seules les installations qu'elle a financées figurent à l'actif du bilan, en tant qu'immobilisations du domaine concédé. Ces immobilisations devront être remises gratuitement et en état de fonctionnement à l'autorité concédante à l'issue du contrat de concession.

Parmi les immobilisations du domaine concédé, seules les immobilisations dites renouvelables - c'est à dire devant être renouvelées au moins une fois avant la fin de la concession - font l'objet d'un amortissement industriel en fonction de leur durée d'utilité.

Un amortissement financier appelé " Provision pour Reconstitution des Capitaux Investis ou PRCI" est pratiqué sur la totalité des immobilisations du domaine concédé - renouvelables ou non - afin d'amortir sur la durée du contrat le coût de financement du bien à l'origine et des extensions. Ces amortissements financiers sont inscrits au passif.

Immobilisations incorporelles

Les éléments incorporels sont évalués conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titres onéreux, dans les conditions ordinaires ;
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise ;
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué des éléments suivants :

- son prix d'achat,
- tous les coûts directement attribuables (frais accessoires).

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Droits d'entrée	Linéaire	19 ans et 9 mois

Coûs d'emprunt incorporés dans le coût des immobilisations

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles :	0
Immobilisations corporelles :	0

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la solvabilité du créancier induit un risque d'irrécouvrabilité ou lorsque l'ancienneté de la créance s'explique par l'existence d'un litige.

Les produits à recevoir comprennent essentiellement des livraisons de chaleur.

Charges constatées d'avance

Ces charges correspondent en grande partie aux dépenses engagées par la société pour faire face aux sinistres survenus sur les exploitations gérées et qui seront prises en charges par les compagnies d'assurance concernées.

Subventions

Les subventions d'investissement reçues pour assurer le financement des immobilisations sont rapportées au compte de résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement du bien financé.

Provisions pour risques et charges

Provisions pour sinistres

Les sinistres survenant sur les exploitations gérées par la société sont pour la plupart couverts par les polices d'assurance conclues à cet effet. La part non couverte, correspondant en général aux franchises ou à des contentieux en cours sur des sinistres pour lesquels la responsabilité n'est pas définitivement établie, fait l'objet de provisions ajustées à chaque clôture en fonction de l'évolution des dossiers.

Provisions P3

La société inclut dans ses contrats une clause de garantie totale, dite « P3 », qui consiste à assurer le renouvellement et le maintien en état des installations définies au contrat pendant toute la durée de celui-ci en contrepartie du versement par le client d'un prix forfaitaire (CA P3).

Depuis plusieurs années, nos contrats (nouveaux ou renouvelés) intègrent une clause de transparence sur les dépenses P3 ; une très grande majorité de notre portefeuille (environ 80%) contient cette clause de transparence.

Ce mécanisme de transparence impose un rapport périodique du compte P3 au client / délégant et un reversement de l'excédent de CA P3 lorsque le cumul facturé est supérieur aux coûts encourus (margés) depuis le début du contrat. L'obligation contractuelle de la société porte ainsi sur la réalisation de travaux et / ou le versement d’une soulte.

Autres éléments d'information

Rémunérations allouées aux membres de Direction

Il n'a pas été versé de rémunération aux membres des organes de Direction au cours de l'exercice.

Engagements Hors Bilan

Engagements de retraite

Aucun engagement n'existe en l'absence de personnel salarié de l'entreprise.

Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe EDF.

Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe EDF.

Depuis le 1er janvier 2024, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la mère est EDF SA (régime prévu aux articles 223.A et suivants du CGI).

Les déficits fiscaux antérieurs à l'intégration s'élèvent à 0 milliers d'Euros.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	EDF SA 22 avenue de Wagram 75008 Paris Siren : 552 081 317
	Lieu pour l'obtention des états financiers consolidés : au siège social de Dalkia SA

Evènements post-clôture significatifs

A ce jour, nous n'avons connaissance d'aucun événement significatif, autre que ceux déjà pris en compte, qui serait survenu depuis la date de clôture de l'exercice et qui nécessiterait un traitement comptable dans les états financiers de la société.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES A L'ANNEXE

ABBEVILLE ENERGIE

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		286 346		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 568 270		4 906 154
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		1 236 660		2 276 360
Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	***4 804 930***	***0***	***7 182 514***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***5 091 276***	***0***	***7 182 514***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				286 346	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales et aménagements				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				8 474 424	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales et aménagements				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				3 513 020	
Avances et acomptes					
	TOTAL (III)	***0***	***0***	***11 987 444***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***0***	***12 273 790***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Durée et Mode d'amort	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		(1)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			18 002	14 499		32 501
Terrains		(2)				
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages						
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			*0*	*0*	*0*	*0*
TOTAL GENERAL (I + II + III)			*18 002*	*14 499*	*0*	*32 501*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Acquis. de titres							
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

(1) Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Pour les durées d'amortissement, se référer au paragraphe "Immobilisations incorporelles"

(2) Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Pour les durées d'amortissement, se référer au paragraphe "Immobilisations corporelles"

Provisions et dépréciations inscrites au Bilan

Nature des provisions et dépréciations	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
- Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations		97 946			97 946
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	13 334	308 821	5 000		317 156
TOTAL (II)	***13 334***	***406 767***	***5 000***	***0***	***415 101***
Dépréciations sur immos incorporelles					
Dépréciations sur immos corporelles					
Dépréciations sur titres mis en équivalence					
Dépréciations sur titres de participations					
Dépréciations sur autres immos financières					
Dépréciations sur stocks					
Dépréciations sur comptes clients					
Autres dépréciations					
TOTAL (III)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***13 334***	***406 767***	***5 000***	***0***	***415 101***
Dont dotations et reprises d'exploitation		212 946	5 000		
Dont dotations et reprises financières		193 821			
Dont dotations et reprises exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***0***	***0***	***0***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		809 235	809 235	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 314 408	1 314 408	
	Autres impôts			
	Etat - divers	3 798 164	3 798 164	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		141 997	141 997	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***6 063 804***	***6 063 804***	***0***
Charges constatées d'avance		20 571	20 571	
TOTAL DES CREANCES		***6 084 375***	***6 084 375***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		3 229	3 229		
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		11 586 035	11 484 055	101 980	
Fournisseurs et comptes rattachés		1 226 117	1 226 117		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	53 082	53 082		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	30 504	30 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 994 671	1 994 671		
Groupes et associés					
Autres dettes		70 464	70 464		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***14 964 103***	***14 862 123***	***101 980***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		58 126			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distrib. Dividendes	Affectation résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000	8 000					45 000
Primes d'émission, de fusion...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	364				-26 458		-26 094
Résultat de l'exercice	-26 458	-861 191	-26 458				-861 191
Subventions d'investissement		3 785 516					3 785 516
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**14 606**	**2 932 325**	**-26 458**	**0**	**-26 458**	**0**	**2 946 931**

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	3 229
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	629 842
Dettes fiscales et sociales	30 504
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 989 444
Autres dettes	70 464
Total	**2 723 483**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	365 364
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	12 648
Autres créances	103 537
Disponibilités	0
Total	**481 549**

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	31/12/2025	31/12/2024	Variation
Ventes de marchandises			0%
Ventes d'exploitation	2 031 560	1 619 514	25%
Ventes travaux	41 127		100%
Autres activités			0%
Chiffres d'affaires nets	***2 072 687***	***1 619 514***	***28%***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Garantie à première demande	80 232			80 232
A. Total engagements liés à l'exploitation	**80 232**	**0**	**0**	**80 232**
B. Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés	**80 232**	**0**	**0**	**80 232**
Engagements reçus				
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques				
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Répartition de l’impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant	-861 191		-861 191
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	**-861 191**	**0**	**-861 191**

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement	3 711 301	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**3 711 301**	**0**
Total passif d'impôt futur	**958 258**	**0**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	887 649	26 458
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**887 649**	**26 458**
Total actif d'impôt futur	**229 191**	**6 831**
Situation nette	**-729 067**	**-6 831**

(1) Taux d'impôt :	*25,82%*	*25,82%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*	*3,30%*

Informations complémentaires

ABBEVILLE ENERGIE

Bilan actif 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

BILAN-ACTIF	31/12/2024		
	Brut	Amort.	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions,brevets et droits similaires	286 346	18 002	268 344
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances sur immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles	***286 346***	***18 002***	***268 344***
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel	3 568 270		3 568 270
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours	1 236 660		1 236 660
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	***4 804 930***	***0***	***4 804 930***
Participations selon la méthode de meq			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières	***0***	***0***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***5 091 276***	***18 002***	***5 073 274***
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
TOTAL Stock	***0***	***0***	***0***
Avances et acomptes versés			
Clients et comptes rattachés	643 639		643 639
Autres créances	1 117 082		1 117 082
Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL Créances	***1 760 721***	***0***	***1 760 721***
Valeurs mobilières de placement			
dont actions propres:			
Disponibilités			
TOTAL Disponibilités	***0***	***0***	***0***
Charges constatées d'avance			
Total Actif Circulant (III)	***1 760 721***	***0***	***1 760 721***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
Prime de remboursement des obligations (V)			
Ecarts de conversion actif (VI)			
Total Général (I à VI)	***6 851 997***	***18 002***	***6 833 995***

Bilan passif 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

BILAN-PASSIF			31/12/2024
Capital social ou individuel	dont versé :	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence :		
Réserve légale			3 700
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
TOTAL Réserves			**3 700**
Report à nouveau			364
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-26 458**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***14 606***
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			13 334
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***13 334***
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières div.	dont emprunts participatifs :	222 418	4 747 428
TOTAL Dettes financières			***4 747 428***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			518 399
Dettes fiscales et sociales			23 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 483 992
Autres dettes			32 965
TOTAL Dettes d'exploitation			***2 058 627***
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)			***6 806 055***
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***6 833 995***

Compte de résultat 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2024		
			France	Exportation	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services			1 619 514		1 619 514
Chiffres d'affaires nets			***1 619 514***	***0***	***1 619 514***
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)					***1 619 514***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (dont droits de douane)					1 527 368
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes					669 337
Impôts, taxes et versements assimilés					19 023
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			14 499
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges					27 786
Total des charges d'exploitation (II)					***2 258 013***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-638 499**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					653 027
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					***653 027***
Dotations financières aux amortissements et provisions					13 334
Intérêts et charges assimilées					27 652
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					***40 986***
RÉSULTAT FINANCIER					**612 041**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-26 458**

Compte de résultat 2024 (suite)

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels (VII)	***1***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***2 272 542***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***2 299 000***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-26 458***

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en Euros					
Nature des indications	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2025**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social			37 000	37 000	45 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes			3 700	3 700	4 500
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice					
a) Chiffre d'affaires hors taxes			592 894	1 619 514	2 072 687
b) Résultat avant impôts et charges calculées			108 197	1 375	-444 926
c) Impôt sur les bénéfices			26 022		
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions			3 504	27 833	416 265
f) Résultat après impôts et charges calculées			78 671	-26 458	-861 191
g) Résultat distribué au titre de l'exercice			74 000		
III. Résultat par action					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées			22		-99
b) Résultat après impôts et charges calculées			21	-07	-191
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action			20		
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...)					

KPMG SA
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Abbeville Energie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
Abbeville Energie
Avenue du Président René Coty 80100 ABBEVILLE

KPMG SA, société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Abbeville Energie

Avenue du Président René Coty 80100 ABBEVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de la société Abbeville Energie,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abbeville Energie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG SA, société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

- sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels ;

- sur la note "Provisions P3" de l'annexe des comptes annuels qui expose les modalités de constitution de ces provisions.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le Président.

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.

Paris La Défense, le 18 juin 2026

KPMG SA



Boris TELLIER

Associé

ETATS FINANCIERS

ABBEVILLE ENERGIE

Société par actions simplifiée

00 avenue du Pdt René Coty 80100 ABBEVILLE

31/12/2025

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets (…), droits et valeurs similaires	286 346	32 501	253 845	268 344
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilistions incorporelles en cours, avances et accomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 474 424		8 474 424	3 568 270
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 513 020		3 513 020	1 236 660
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	**12 273 790**	**32 501**	**12 241 289**	**5 073 274**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	470		470	
CREANCES (2)				
Créances clients et comptes rattachés	809 235		809 235	643 639
Autres créances	5 254 569		5 254 569	1 117 082
Charges constatées d'avance	20 571		20 571	
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**6 084 845**	**0**	**6 084 845**	**1 760 721**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**18 358 635**	**32 501**	**18 326 134**	**6 833 995**
		(1) Dont à moins d'un an		
		(2) Dont à moins d'un an	*6 084 845*	*1 760 721*

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
Capital dont versé : 45 000	45 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-26 094	364
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**-861 191**	**-26 458**
Subventions d'investissement	3 785 516	
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**2 946 930**	**14 606**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	**0**	**0**
Provisions pour risques	110 000	
Provisions pour charges	305 101	13 334
TOTAL DES PROVISIONS (II)	**415 101**	**13 334**
Emprunts obligataires convertibles	3 229	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)	11 586 035	4 747 428
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 117	518 399
Dettes fiscales et sociales	83 586	23 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 994 671	1 483 992
Autres dettes	70 464	32 965
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	**14 964 103**	**6 806 055**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**18 326 134**	**6 833 995**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	*14 862 123*	*6 641 764*
(2) Dont emprunts participatifs	*164 291*	*222 418*

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue			2 072 687	1 619 514
Montant net du chiffre d'affaires			**2 072 687**	**1 619 514**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			5 000	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			20 573	
Total des produits d'exploitation		**(I)**	**2 098 260**	**1 619 514**
Achats de marchandises				
Variation de stock (achats de marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 181 514	1 527 368
Variation de stock (achats de matières premières)				
Autres achats et charges externes (1)			892 522	669 337
Impôts, taxes et versements assimilés			18 147	19 023
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :	sur immobilisations	dotations aux amortissements	14 499	14 499
		dotations aux dépréciations		
	sur actif circulant	dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions			212 946	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			70 301	27 786
Total des charges d'exploitation		**(II)**	**3 389 928**	**2 258 013**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION		**(I - II)**	**-1 291 668**	**-638 499**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		**(III)**		
Perte supportée ou bénéfice transféré		**(IV)**		
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			796 967	653 027
Autres intérêts et produits assimilés (2)			99	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers		**(V)**	**797 065**	**653 027**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			193 821	13 334
Intérêts et charges assimilées (3)			172 767	27 652
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières		**(VI)**	**366 589**	**40 986**
2. RESULTAT FINANCIER		**(V - VI)**	**430 477**	**612 041**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I - II + III - IV + V - VI)**	**-861 191**	**-26 458**

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels	(VII)		1
Charges exceptionnelles	(VIII)		1
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII -VIII)**	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		
TOTAL DES PRODUITS	**(I + III + V + VII)**	***2 895 325***	***2 272 542***
TOTAL DES CHARGES	**(II + IV + VI + VIII + IX + X)**	***3 756 516***	***2 299 000***
BÉNÉFICE OU PERTE		**-861 191**	**-26 458**
(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		*158 823*	*14 437*

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ABBEVILLE ENERGIE

Notes préliminaires

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025

dont le total est de 18 326 134,27 € et le résultat s'élève à -861 191,26 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

L'exercice précédent avait également une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. L'annexe comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Rappel de l'activité

ABBEVILLE ENERGIE est une Société par actions simplifiée dont le capital est de 45 000,00 € (divisé en 4 500 actions de 10,00 euros), domiciliée au 00 avenue du Pdt René Coty 80100 ABBEVILLE.

Elle a pour activité la conception, la construction et l'exploitation de centrales de production d'énergies, la fourniture de vapeur et la gestion d'utilités industrielles comprenant l'exploitation et la maintenance des utilités, l'approvisionnement en combustibles des installations de production de vapeur et des travaux d'optimisation énergétique et environnemental pour des sites industriels qu'elle qu'en soit la nature appartenant à tout tiers public ou privé.

Faits caractéristiques

L'année 2025 a été marquée par un contexte géopolitique tendu et par une inflation persistante mais en repli (0,9% en 2025).

Certains projets de décarbonation de l'industrie en France ont été mis en attente du fait des incertitudes nationales et de l'environnement international.
Malgré ce contexte, les activités de la Société se sont révélées résilientes.

Pour ce qui concerne les prix du gaz, l'indice PEGNO moyen a augmenté de 4€ entre 2024 et 2025 (37,9€ en 2025 vs 33,88€ en 2024). L'indice du mois de décembre est en baisse de 14€ vs décembre 2024 (29,94 € en décembre 2025 vs 43,88€ en décembre 2024). Cette baisse de prix a entrainé une amélioration significative du BFR.

Transition climatique

Le groupe Dalkia est engagé dans l'objectif de neutralité carbone en 2050 et dans le respect du climat par ses actions.
La société prend en compte les risques climatiques dans ses hypothèses de clôture et intègre leur impact potentiel dans les États Financiers. En particulier, les risques climatiques sont pris en compte lors de l'exécution des procédures de clôture telles que l'examen de la durée d'utilité estimée des immobilisations corporelles utilisées pour le calcul de l'amortissement, la revue des estimations et hypothèses concernant les tests de dépréciation des actifs et l'évaluation des risques pour déterminer le montant des provisions pour risques et charges.

A la clôture de l'exercice 2025, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'avoir un impact significatif sur la valeur comptable de ses actifs et passifs.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement ANC N° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et autres dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France. Les changements apportés par le règlement ANC N°2022-06 de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025 sont notamment relatifs aux nouveaux modèles d'états financiers, à la nouvelle définition du résultat exceptionnel et à la nouvelle nomenclature des comptes. L'annexe des comptes sociaux est par conséquent adaptée pour tenir compte de l'évolution règlementaire.

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

- 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.

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

A l'exception des incidences liées à ce nouveau règlement, ci-dessous détaillées, aucun changement d'estimation ou de présentation n'est intervenu pendant l'exercice.

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

- Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

-Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;

-Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;

-Les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;

-Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après :

-Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Sur les exercices antérieurs à 2025, nous n'avons pas d'impact car déjà retraité selon les nouvelles règles applicables :

-Les postes refacturations intragroupe étaient inscrits en production de services vendues ou en autres produits selon leur nature.

Présentation de la colonne comparative 2024

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Bilan et compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 présentés en informations complémentaires

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 joints en informations complémentaires à la fin de cette annexe sont présentés selon les modèles financiers applicables en 2024.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires
(biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Elles sont composées des immobilisations du domaine concédé.

Immobilisations du domaine concédé

La société gère en tant que délégataire de service public des installations financées selon le cas, par les collectivités locales ou par elle-même. A ce titre, seules les installations qu'elle a financées figurent à l'actif du bilan, en tant qu'immobilisations du domaine concédé. Ces immobilisations devront être remises gratuitement et en état de fonctionnement à l'autorité concédante à l'issue du contrat de concession.

Parmi les immobilisations du domaine concédé, seules les immobilisations dites renouvelables - c'est à dire devant être renouvelées au moins une fois avant la fin de la concession - font l'objet d'un amortissement industriel en fonction de leur durée d'utilité.

Un amortissement financier appelé " Provision pour Reconstitution des Capitaux Investis ou PRCI" est pratiqué sur la totalité des immobilisations du domaine concédé - renouvelables ou non - afin d'amortir sur la durée du contrat le coût de financement du bien à l'origine et des extensions. Ces amortissements financiers sont inscrits au passif.

Immobilisations incorporelles

Les éléments incorporels sont évalués conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titres onéreux, dans les conditions ordinaires ;
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise ;
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué des éléments suivants :

- son prix d'achat,
- tous les coûts directement attribuables (frais accessoires).

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Droits d'entrée	Linéaire	19 ans et 9 mois

Coûs d'emprunt incorporés dans le coût des immobilisations

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles :	0
Immobilisations corporelles :	0

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la solvabilité du créancier induit un risque d'irrécouvrabilité ou lorsque l'ancienneté de la créance s'explique par l'existence d'un litige.

Les produits à recevoir comprennent essentiellement des livraisons de chaleur.

Charges constatées d'avance

Ces charges correspondent en grande partie aux dépenses engagées par la société pour faire face aux sinistres survenus sur les exploitations gérées et qui seront prises en charges par les compagnies d'assurance concernées.

Subventions

Les subventions d'investissement reçues pour assurer le financement des immobilisations sont rapportées au compte de résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement du bien financé.

Provisions pour risques et charges

Provisions pour sinistres

Les sinistres survenant sur les exploitations gérées par la société sont pour la plupart couverts par les polices d'assurance conclues à cet effet. La part non couverte, correspondant en général aux franchises ou à des contentieux en cours sur des sinistres pour lesquels la responsabilité n'est pas définitivement établie, fait l'objet de provisions ajustées à chaque clôture en fonction de l'évolution des dossiers.

Provisions P3

La société inclut dans ses contrats une clause de garantie totale, dite « P3 », qui consiste à assurer le renouvellement et le maintien en état des installations définies au contrat pendant toute la durée de celui-ci en contrepartie du versement par le client d'un prix forfaitaire (CA P3).

Depuis plusieurs années, nos contrats (nouveaux ou renouvelés) intègrent une clause de transparence sur les dépenses P3 ; une très grande majorité de notre portefeuille (environ 80%) contient cette clause de transparence.

Ce mécanisme de transparence impose un rapport périodique du compte P3 au client / délégant et un reversement de l'excédent de CA P3 lorsque le cumul facturé est supérieur aux coûts encourus (margés) depuis le début du contrat. L'obligation contractuelle de la société porte ainsi sur la réalisation de travaux et / ou le versement d’une soulte.

Afin de tenir compte de ces évolutions contractuelles, la société a dû revoir l’estimation du montant de la provision P3 comptabilisée. Ce changement d'estimation a entraîné une augmentation nette de la provision d'un montant de 97 945.61€ dans les comptes, et est appliqué de manière prospective.

Autres éléments d'information

Rémunérations allouées aux membres de Direction

Il n'a pas été versé de rémunération aux membres des organes de Direction au cours de l'exercice.

Engagements Hors Bilan

Engagements de retraite

Aucun engagement n'existe en l'absence de personnel salarié de l'entreprise.

Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe EDF.

Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe EDF.

Depuis le 1er janvier 2024, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la mère est EDF SA (régime prévu aux articles 223.A et suivants du CGI).

Les déficits fiscaux antérieurs à l'intégration s'élèvent à 0 milliers d'Euros.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	EDF SA 22 avenue de Wagram 75008 Paris Siren : 552 081 317
	Lieu pour l'obtention des états financiers consolidés : au siège social de Dalkia SA

Evènements post-clôture significatifs

A ce jour, nous n'avons connaissance d'aucun événement significatif, autre que ceux déjà pris en compte, qui serait survenu depuis la date de clôture de l'exercice et qui nécessiterait un traitement comptable dans les états financiers de la société.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES A L'ANNEXE

ABBEVILLE ENERGIE

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		286 346		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 568 270		4 906 154
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		1 236 660		2 276 360
Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	***4 804 930***	***0***	***7 182 514***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***5 091 276***	***0***	***7 182 514***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				286 346	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales et aménagements				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				8 474 424	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales et aménagements				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				3 513 020	
Avances et acomptes					
	TOTAL (III)	***0***	***0***	***11 987 444***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***0***	***12 273 790***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Durée et Mode d'amort	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		(1)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			18 002	14 499		32 501
Terrains		(2)				
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages						
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			*0*	*0*	*0*	*0*
TOTAL GENERAL (I + II + III)			*18 002*	*14 499*	*0*	*32 501*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Acquis. de titres							
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

(1) Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Pour les durées d'amortissement, se référer au paragraphe "Immobilisations incorporelles"

(2) Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Pour les durées d'amortissement, se référer au paragraphe "Immobilisations corporelles"

Provisions et dépréciations inscrites au Bilan

Nature des provisions et dépréciations	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions gisements miniers et pétroliers					
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
- Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations		97 946			97 946
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	13 334	308 821	5 000		317 156
TOTAL (II)	***13 334***	***406 767***	***5 000***	***0***	***415 101***
Dépréciations sur immos incorporelles					
Dépréciations sur immos corporelles					
Dépréciations sur titres mis en équivalence					
Dépréciations sur titres de participations					
Dépréciations sur autres immos financières					
Dépréciations sur stocks					
Dépréciations sur comptes clients					
Autres dépréciations					
TOTAL (III)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***13 334***	***406 767***	***5 000***	***0***	***415 101***
Dont dotations et reprises d'exploitation		212 946	5 000		
Dont dotations et reprises financières		193 821			
Dont dotations et reprises exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***0***	***0***	***0***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		809 235	809 235	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 314 408	1 314 408	
	Autres impôts			
	Etat - divers	3 798 164	3 798 164	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		141 997	141 997	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***6 063 804***	***6 063 804***	***0***
Charges constatées d'avance		20 571	20 571	
TOTAL DES CREANCES		***6 084 375***	***6 084 375***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		3 229	3 229		
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		11 586 035	11 484 055	101 980	
Fournisseurs et comptes rattachés		1 226 117	1 226 117		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	53 082	53 082		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	30 504	30 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 994 671	1 994 671		
Groupes et associés					
Autres dettes		70 464	70 464		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***14 964 103***	***14 862 123***	***101 980***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		58 126			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distrib. Dividendes	Affectation résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000	8 000					45 000
Primes d'émission, de fusion...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	364				-26 458		-26 094
Résultat de l'exercice	-26 458	-861 191	-26 458				-861 191
Subventions d'investissement		3 785 516					3 785 516
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**14 606**	**2 932 325**	**-26 458**	**0**	**-26 458**	**0**	**2 946 931**

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	3 229
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	629 842
Dettes fiscales et sociales	30 504
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 989 444
Autres dettes	70 464
Total	**2 723 483**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	365 364
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	12 648
Autres créances	103 537
Disponibilités	0
Total	**481 549**

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	31/12/2025	31/12/2024	Variation
Ventes de marchandises			0%
Ventes d'exploitation	2 031 560	1 619 514	25%
Ventes travaux	41 127		100%
Autres activités			0%
Chiffres d'affaires nets	***2 072 687***	***1 619 514***	***28%***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Garantie à première demande	80 232			80 232
A. Total engagements liés à l'exploitation	**80 232**	**0**	**0**	**80 232**
B. Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés	**80 232**	**0**	**0**	**80 232**
Engagements reçus				
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques				
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Répartition de l’impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant	-861 191		-861 191
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	**-861 191**	**0**	**-861 191**

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement	3 711 301	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**3 711 301**	**0**
Total passif d'impôt futur	**958 258**	**0**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	887 649	26 458
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**887 649**	**26 458**
Total actif d'impôt futur	**229 191**	**6 831**
Situation nette	**-729 067**	**-6 831**

(1) Taux d'impôt :	*25,82%*	*25,82%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*	*3,30%*

Informations complémentaires

ABBEVILLE ENERGIE

Bilan actif 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

BILAN-ACTIF	31/12/2024		
	Brut	Amort.	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions,brevets et droits similaires	286 346	18 002	268 344
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances sur immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles	***286 346***	***18 002***	***268 344***
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel	3 568 270		3 568 270
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours	1 236 660		1 236 660
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	***4 804 930***	***0***	***4 804 930***
Participations selon la méthode de meq			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières	***0***	***0***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***5 091 276***	***18 002***	***5 073 274***
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
TOTAL Stock	***0***	***0***	***0***
Avances et acomptes versés			
Clients et comptes rattachés	643 639		643 639
Autres créances	1 117 082		1 117 082
Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL Créances	***1 760 721***	***0***	***1 760 721***
Valeurs mobilières de placement			
dont actions propres:			
Disponibilités			
TOTAL Disponibilités	***0***	***0***	***0***
Charges constatées d'avance			
Total Actif Circulant (III)	***1 760 721***	***0***	***1 760 721***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
Prime de remboursement des obligations (V)			
Ecarts de conversion actif (VI)			
Total Général (I à VI)	***6 851 997***	***18 002***	***6 833 995***

Bilan passif 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

BILAN-PASSIF			31/12/2024
Capital social ou individuel	dont versé :	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence :		
Réserve légale			3 700
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
TOTAL Réserves			**3 700**
Report à nouveau			364
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-26 458**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***14 606***
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			13 334
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***13 334***
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières div.	dont emprunts participatifs :	222 418	4 747 428
TOTAL Dettes financières			***4 747 428***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			518 399
Dettes fiscales et sociales			23 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 483 992
Autres dettes			32 965
TOTAL Dettes d'exploitation			***2 058 627***
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)			***6 806 055***
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***6 833 995***

Compte de résultat 2024

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2024		
			France	Exportation	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services			1 619 514		1 619 514
Chiffres d'affaires nets			***1 619 514***	***0***	***1 619 514***
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)					***1 619 514***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (dont droits de douane)					1 527 368
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes					669 337
Impôts, taxes et versements assimilés					19 023
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			14 499
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges					27 786
Total des charges d'exploitation (II)					***2 258 013***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-638 499**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					653 027
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					***653 027***
Dotations financières aux amortissements et provisions					13 334
Intérêts et charges assimilées					27 652
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					***40 986***
RÉSULTAT FINANCIER					**612 041**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-26 458**

Compte de résultat 2024 (suite)

Présenté selon les modèles financiers applicables en 2024.

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels (VII)	***1***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***2 272 542***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***2 299 000***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-26 458***