

12 Froid et Climatisation
Société par actions simplifiée au capital de 1.500 euros
Siège social : 5, rue de la Manse (69126) BRINDAS
821 851 326 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DECISION D'AFFECTATION
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2025** d'un montant de **47.899 €** comme suit :

Bénéfice net de l'exercice :	47.899 euros
Réserve légale dotée à son maximum :	0 euro
Bénéfice disponible :	47.899 euros
Autres Réserves :	301.136 euros
Bénéfice distribuable :	349.035 euros
Distribution aux associés d'une somme de : A titre de dividende	52.137 Euros
Le solde : étant reporté au compte Autres Réserves	296.898 Euros

Chaque action recevra un dividende brut de **347,58 €** qui est mis en paiement à compter de ce jour et dan les délais légaux.

DIVIDENDES DISTRIBUES AU TITRE DES TROIS PRECEDENTS EXERCICES

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 158 du Code Général des Impôts, il est rappelé les distributions de dividendes qui sont intervenues au titre des trois derniers exercices :

- Clôture au 31/12/2022 : 21.000 Euros bruts éligibles à l'abattement de 40%
- Clôture au 31/12/2023 : 20.001 Euros bruts éligibles à l'abattement de 40%

Pas de distribution au titre de l'exercice clos le 31/12/2024

Certifié conforme
Le Président.

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.	3 948	2 034	1 914	
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	65 069	29 550	35 519	22 067
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	15		15	
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 280		14 280	14 280
	Total de l'actif immobilisé (III)	83 312	31 584	51 728	36 447
	STOCKS ET EN-COURS				
COMPTES DE REGULARISATION	Matières premières, approvisionnements	8 499		8 499	13 095
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	39 986	114	39 872	96 206
	Autres créances	63 474		63 474	56 729
	Charges constatées d'avance	2 139		2 139	2 578
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	279 348		279 348	199 167
	Total de l'actif circulant (IV)	393 446	114	393 332	367 775
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		476 758	31 698	445 060	404 222
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				14 280	14 280
(2) dont créances à moins d'un an				119 879	169 793

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital (dont versé 1 500)	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	301 136	203 726
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 899	97 410
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	350 685	302 786
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	10 175	18 210
	Emprunts et dettes financières divers (2)	1 013	777
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 872
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 180	32 537
	Dettes fiscales et sociales	12 336	32 558
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 671	13 482
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	94 375	101 436
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	445 060	404 222
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	47 899,18	97 410,06
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	94 375	97 564
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		France	Exportations et livraisons intra communautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	584 857		584 857	583 614
	Montant net du chiffre d'affaires	584 857		584 857	583 614
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			4 500	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				1 629
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			13 333	
	Autres produits			6 856	6
Total des produits d'exploitation				609 546	585 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements			257 921	260 148
	Variation de stocks			4 596	(6 389)
	Autres achats et charges externes (1)			169 492	81 876
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 681	1 792
	Salaires			61 306	78 821
	Cotisations sociales			33 769	42 315
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 561	9 666
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			114	
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			11 267	
	Autres charges			463	16
Total des charges d'exploitation				550 170	468 245
RESULTAT D'EXPLOITATION				59 376	117 005
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier				11 036	9 253

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		59 376	117 005
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières	100	
Total des produits financiers		100	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	123	331
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	100	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		223	331
RESULTAT FINANCIER		(123)	(331)
RESULTAT COURANT avant impôts		59 253	116 674
	Produits exceptionnels		7 876
	Charges exceptionnelles	775	252
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(775)	7 624
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		10 578	26 888
Total des produits		609 646	593 126
Total des charges		561 746	495 716
RESULTAT DE L'EXERCICE		47 899	97 410
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **445 060** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **609 646** euros et un total **charges** de **561 746** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **47 899** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 958		1 990		3 948
	Instal., agencement, aménagement divers			2 615		2 615
	Matériel de transport	72 829		30 584	47 830	55 582
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 867		1 005		6 872
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 653		36 193	47 830	69 017
FINANCIERES	Participations			15		15
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	100			100	
	Prêts et autres immobilisations financières	14 280				14 280
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 380		15	100	14 295
TOTAL		95 033		36 208	47 930	83 312

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 958	76		2 034
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			1		1
	Matériel de transport		52 873	8 893	36 563	25 202
	Matériel de bureau, mobilier		3 755	591		4 347
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			58 586	9 561	36 563	31 584
TOTAL			58 586	9 561	36 563	31 584

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	14 280	14 280
	Clients douteux ou litigieux	120	120
	Autres créances clients	39 866	39 866
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 237	11 237
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés		
	Débiteurs divers	52 237	52 237
	Charges constatées d'avance	2 139	2 139
	TOTAL DES CREANCES	119 879	119 879
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	15	15	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 160	10 160	
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 180	66 180	
	Personnel et comptes rattachés	2 756	2 756	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 940	2 940	
	Impôts sur les bénéfices	1 578	1 578	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 061	5 061	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	1 013	1 013	
	Autres dettes	4 671	4 671	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	94 375	94 375	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				