



RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00719

Numéro SIREN : 414 470 161

Nom ou dénomination : A.B.C. FROID

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2017 sous le numéro de dépôt 10281

A.B.C. FROID

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 15.000 Euros

**Siège Social : LE BOUPERE (Vendée)
La Poitière**

RCS LA ROCHE SUR YON 414 470 161

-oOo-

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 AVRIL 2015

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 43.878 Euros de la manière suivante

▪ En totalité, soit la somme de
à la réserve facultative ; le compte « autres réserves » se trouvant
corrélativement porté de 369.950 € à 413.828 €

43.878 €

TOTAL égal au bénéfice de l'exercice, ci

=====
43.878 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



Olivier Charrier

Expert judiciaire
Expert comptable
Conseiller fiscal

Jean-Yves Billon

Expert comptable
Conseiller fiscal

Florent Dauxais

Expert comptable
Conseiller fiscal

Claire Courtin

Expert comptable

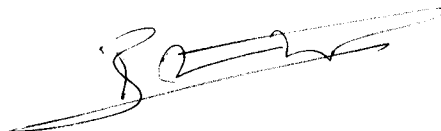
SARL ABC FROID

La Poitière

85510 LE BOUPERE

Rapport sur les comptes annuels
au 31 Décembre 2014


**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



Désignation de l'entreprise		SARL ABC FROID		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		La Poitière 85510 LE BOUPERE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 1 4 4 7 0 1 6 1 0 0 0 2 0		Néant		*	
						Exercice N clos le, 31/12/2014	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	18 081	AG	18 081	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	18 119	AO	18 119	
		Constructions	AP	33 550	AQ	33 550	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	79 066	AS	67 460	11 606
		Autres immobilisations corporelles	AT	239 630	AU	145 415	94 214
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	152	BE		152
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	6 300	BI		6 300
TOTAL (II)			BJ	394 901	BK	282 628	112 273
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	79 946	BM		79 946
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	341 809	BY		341 809
		Autres créances (3)	BZ	46 690	CA		46 690
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	295 000	CE		295 000
		Disponibilités	CF	198 706	CG		198 706
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ	962 152	CK		962 152
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 357 053	IA	282 628	1 074 425
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL ABC FROID		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 000 ...)			DA	15 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	369 950	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	43 878	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	430 328	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	18 573	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	18 573	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	95 590	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	29 535	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	236 467	
	Dettes fiscales et sociales			DY	182 208	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	2 103	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	79 618	
TOTAL (IV)			EC	625 523		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 074 425		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	579 250
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SARL ABC FROID							Néant ☐ *		
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB		FC	
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	1 759 108	FH		FI	1 759 108
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 759 108	FK		FL	1 759 108
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	34 709
	Autres produits (1) (11)							FQ	338
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	1 795 156
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	1 008 125
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	5 931
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	217 922
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	15 843
	Salaires et traitements*							FY	330 926
	Charges sociales (10)							FZ	144 835
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	- dotations aux amortissements*					GA	51 002
			- dotations aux provisions*					GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	18 573
	Autres charges (12)							GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	1 793 159	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 997	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	37 127
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	9 290
	Total des produits financiers (V)							GP	46 418
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	3 661
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	Total des charges financières (VI)							GU	3 661
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	42 756	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	44 753	

Désignation de l'entreprise <u>SARL ABC FROID</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	3 916	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	3 916	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	35	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	3 881
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	4 757
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 845 491
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 801 613
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	43 878
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme							HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières							HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP		
		- Crédit-bail immobilier							HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées							IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées							IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)							HX		
	(9)	Dont transferts de charges							A1	3 978	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							A2	51 662	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)							A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)							A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	10 439	obligatoires	A9	41 223				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :							Exercice N		
								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Pénalités, amendes fiscales et pénales							35				
Produits des cessions d'éléments d'actif								3 916			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :							Exercice N			
							Charges antérieures	Produits antérieurs			

 Faits caractéristiques de l'exercice

Désignation de la société : SARL ABC FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 1 074 425 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 43 879 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/02/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2014-03 du 05/06/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2014 a été constaté pour un montant de 11 968 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan**Actif immobilisé**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 082			18 082
Immobilisations incorporelles	18 082			18 082
- Terrains	18 120			18 120
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 551			33 551
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 067			79 067
- Installations générales, agencements aménagements divers	29 083			29 083
- Matériel de transport	172 062	37 893	39 667	170 289
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 018	5 211	4 970	40 259
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	371 900	43 104	44 637	370 368
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières	6 300			6 300
Immobilisations financières	6 452			6 452
ACTIF IMMOBILISE	396 434	43 104	44 637	394 902

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 082			18 082
Immobilisations incorporelles	18 082			18 082
- Terrains	18 120			18 120
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 468	83		33 551
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	52 740	14 720		67 460
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 565	1 476		29 042
- Matériel de transport	89 710	30 709	39 667	80 752
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 578	4 014	4 970	35 622
Immobilisations corporelles	258 181	51 003	44 637	264 547
ACTIF IMMOBILISE	276 262	51 003	44 637	282 628

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 394 799 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 300		6 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	341 809	341 809	
Autres	46 690	46 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	394 799	388 499	6 300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque intérêts courus à recevoir	21 816
Total	21 816

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 15 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	30,00

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	30 731	18 573	30 731		18 573
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	30 731	18 573	30 731		18 573
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 573	30 731		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 625 524 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	95 591	49 317	46 273	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 468	236 468		
Dettes fiscales et sociales	182 209	182 209		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	31 638	31 638		
Produits constatés d'avance	79 618	79 618		
Total	625 524	579 250	46 273	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 949			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	53 274			
(**) Dont envers Groupe et associés	29 535			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 29 535 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fa non parvenues	13 807
Associés intérêts courus	567
Personnel charges a payer	97 279
Organismes sociaux cap	25 729
Etat charges a payer	2 935
Total	140 317

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	79 618		
Total	79 618		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions bancaires sur marchés France	51 967
Avals et cautions	51 967
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	51 967
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.