

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 30/11/2018 sous le numéro de dépôt 14704

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

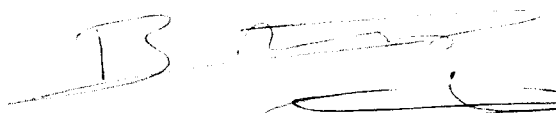
DU 12 MAI 2016

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 88.497 Euros de la manière suivante

▪ En totalité, soit la somme de 88.497 €
à la réserve facultative ; le compte « autres réserves » se trouvant
corrélativement porté de 413.828 € à 502.325 €

TOTAL égal au bénéfice de l'exercice, ci 88.497 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

SARL ABC FROID

La Poitière

85510 LE BOUPERE

Comptes annuels
au 31 Décembre 2015

**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		31/12/2015	
				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	20 031	AG	18 287	1 744
		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	79 681	AS	73 699	5 982
		Autres immobilisations corporelles	AT	279 390	AU	166 696	112 694
		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	437 227	BK	310 354	126 872	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	73 446	BM		73 446
		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	211 128	BY		211 128
		Autres créances (3)	BZ	29 411	CA		29 411
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	361 679	CE		361 679
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	311 890	CG		311 890	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 452	CI		2 452	
	TOTAL (III)	CJ	990 008	CK		990 008	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM					
	Ecarts de conversion actif*	(VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 427 235	IA	310 354	1 116 881	
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 BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	413 828	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	88 497	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	518 825	
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	28 113	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	28 113	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	102 508	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	30 468	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	164 015	
	Dettes fiscales et sociales			DY	229 553	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 663	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	41 732	
TOTAL (IV)			EC	569 942		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 116 881		
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	514 351
(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 * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 999 173	FH		FI	1 999 173	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 999 173	FK		FL	1 999 173	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	11 670	
	Autres produits (I) (11)					FQ	113	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 010 957
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	1 087 631	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	6 500	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	231 898	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 950	
	Salaires et traitements*					FY	395 908	
	Charges sociales (10)					FZ	163 658	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	41 956
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	9 540	
	Autres charges (12)					GE	1 447	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 957 491	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	53 465	
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	44 911	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 616	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	9 389	
	Total des produits financiers (V)					GP	57 917	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 148	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	3 148	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	54 768	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	108 234	

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

Désignation de l'entreprise <u>SARL ABC FROID</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	474	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	8 892	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	9 366	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	450	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	3 974	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	4 425	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	4 941
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	24 678
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 078 241
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 989 743
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	88 497
RENVOIS	(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	11 670
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	54 470
	(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	10 889	obligatoires		A9	43 581
	(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 sur marchés								200			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion								250			
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								3 974			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion										474	
Produits des cessions d'éléments d'actif										8 892	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

 Faits caractéristiques de l'exercice

Désignation de la société : SARL ABC FROID

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 1 116 881 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 88 497 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 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 2015 a été constaté pour un montant de 13 402 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

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	18 082	1 950		20 032
Immobilisations corporelles	370 368	58 581	18 205	410 743
Immobilisations financières	6 452			6 452
Total	394 902	60 531	18 205	437 227
Amortissements & provisions				
Immobilisations incorporelles	18 082	206		18 287
Immobilisations corporelles	264 547	41 751	14 230	292 067
Immobilisations financières				
Total	282 628	41 956	14 230	310 354
ACTIF NET				126 873

Amortissements des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 082	206		18 287
Immobilisations incorporelles	18 082	206		18 287
- Terrains	18 120			18 120
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 551			33 551
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 460	6 240		73 700
- Installations générales, agencements aménagements divers	29 042	41		29 083
- Matériel de transport	80 752	32 813	14 230	99 335
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 622	2 657		38 279
Immobilisations corporelles	264 547	41 751	14 230	292 067
ACTIF IMMOBILISE	282 628	41 956	14 230	310 354

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 249 292 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	211 129	211 129	
Autres	29 411	29 411	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 452	2 452	
Total	249 292	242 992	6 300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant brut
Banque intérêts courus à recevoir	1 772
Total	

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 à l'exercice	Reprises à l'exercice	Reprises à l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	18 573	9 540			28 113
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	18 573	9 540			28 113
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice					
Exploitation		9 540			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 569 942 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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	102 508	46 917	55 591	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 016	164 016		
Dettes fiscales et sociales	229 553	229 553		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	32 133	32 133		
Produits constatés d'avance	41 733	41 733		
Total	569 942	514 351	55 591	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	56 235			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	49 317			
(**) Dont envers Groupe et associés	30 469			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 365 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fa non parvenues	13 381
Associés intérêts courus	1 135
Personnel charges à payer	137 609
Organismes sociaux cap	29 974
Etat charges à payer	5 282
Total	187 381

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	2 452		
Total	2 452		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	41 733		
Total	41 733		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions bancaires sur marchés France	63 072
Avals et cautions	63 072
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	63 072
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.



2. Etats complémentaires