RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00053
Numéro SIREN : 510 101 736
Nom ou dénomination : ABC DU CHAUD ET FROID

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt 2037

ABC DU CHAUD ET FROID

LE TERRIER 16600 RUELLE SUR TOUVRE

w37

18 MAI 2022

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		30/06/2021	30/06/2020
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	4 684,49	4 684,49		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 148,00	984,11	163,89	346,55
		Fonds commercial (1)	40 000,00		40 000,00	40 000,00
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 331,24	26 897,97	6 433,27	8 143,26
		Autres immobilisations corporelles	56 155,66	29 624,60	26 531,06	19 248,96
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations	12 903,00		12 903,00	12 790,00
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	3 778,00		3 778,00	3 778,00
		Total (II)	**152 000,39**	**62 191,17**	**89 809,22**	**84 306,77**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	113 818,74		113 818,74	58 935,34
		En-cours de production de biens	7 800,00		7 800,00	
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	326,40		326,40	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	121 586,28		121 586,28	102 322,85
		Autres créances (3)	12 245,89		12 245,89	7 030,63
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	440 280,75		440 280,75	392 977,35
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	28 864,49		28 864,49	21 741,06
		Total (III)	**724 922,55**		**724 922,55**	**583 007,23**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
		Primes de remboursement d'obligations (V)				
		Ecarts de conversion actif (VI)				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	**876 922,94**	**62 191,17**	**814 731,77**	**667 314,00**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

ABC DU CHAUD ET FROID

LE TERRIER 16600 RUELLE SUR TOUVRE

BILAN PASSIF

		30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	1 000,00	1 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	197 559,83	177 365,76
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	136 797,53	70 194,07
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	**345 357,36**	**258 559,83**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	101 340,32	110 186,45
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	3,98	3,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 604,33	76 191,02
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 304,66	120 739,15
	Dettes fiscales et sociales	121 241,16	97 529,60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 017,26	4 103,97
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	20 862,70	
	Total (IV)	**469 374,41**	**408 754,17**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**814 731,77**	**667 314,00**

Renvois			
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	373 483,06	407 679,17
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	200,50	148,30

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif de l'exercice ne mérite d'être signalé.

Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er juillet 2020.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les principes et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.
Ils respectent en particulier les dispositions :

- du Code de commerce (article L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208)
- du Plan comptable général (Règlement 99-03 du C.R.C.)
- des Règlements du Comité de la réglementation comptable.

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.

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

Les règles d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites dans les notes infra qui s'y rapportent.

Immobilisations

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite "simplifiée".

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après réduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	4 684			4 684
- Fonds commercial	40 000			40 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 148			1 148
Total	**45 832**			**45 832**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 654	1 677		33 331
- *Autres immobilisations corporelles*				
. instal, agencements, aménagements divers	11 591	5 428		17 019
. matériel de transport	25 787	2 287	6 605	21 469
. matériel de bureau	13 106	4 809	248	17 667
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**82 138**	**14 202**	**6 853**	**89 487**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 790	153	40	12 903
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 778			3 778
Total	**16 568**	**153**	**40**	**16 681**
Total général	**144 539**	**14 355**	**6 893**	**152 000**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	4 684			4 684
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	801	183		984
Total	**5 485**	**183**		**5 668**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 511	3 387		26 898
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	530	1 298		1 828
. Matériel de transport	23 869	819	6 605	18 083
. Matériel de bureau	6 836	3 125	248	9 713
. Emballages récupérables, divers				
Total	**54 746**	**8 629**	**6 853**	**56 522**
Total général	**60 231**	**8 812**	**6 853**	**62 190**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 45 832	+ 5 486	+ 40 347
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 183	- 183
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **45 832**	= **5 669**	= **40 164**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 82 138	+ 54 746	+ 27 392
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 14 202		+ 14 202
Dotation de l'exercice		+ 8 629	- 8 629
Cessions ou mises hors service	- 6 853	- 6 853	- 0
Valeur en fin d'exercice	= **89 487**	= **56 523**	= **32 964**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	16 568
Acquisitions	+	153
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	40
Valeur en fin d'exercice	=	**16 681**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial	Non amortissable	
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	De 5 à 8 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	De 3 à 7 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Modes et durées d'amortissement

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

* immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

* immobilisations non décomposables : bénéfciant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
APPLIQ FROID	40 000			40 000
Total	**40 000**			**40 000**

Fonds commercial

DEPRECIATION DU FONDS DE COMMERCE :

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, il a été décidé de considérer que la durée des avantages économiques futurs ne pouvait être évaluée avec précision. En conséquence, l'entité a décidé de ne pas pratiquer d'amortissement du fonds artisanal.

Il a, de fait, été décidé de pratiquer des tests de dépréciation. Ces tests n'ont pas révélé la nécessité de comptabiliser une provision.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	16 681
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	16 681

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat.

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

Les travaux en-cours sont valorisés selon la méthode de l'avancement.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
STOCKS MAT.PREM.ET FOURN.	DERNIER PRIX D'ACHAT HT

Créances

Les créances 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.

Capitaux propres

Le capital social s'élève à 10 000 euros.

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	100,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	100	100,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	110 018		8 943	101 075
Emprunts divers				
Total	**110 018**		**8 943**	**101 075**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**101 340**	**5 449**	**95 891**	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	101 340	5 449	95 891	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**101 340**	**5 449**	**95 891**	

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Impôt sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Désignation		Montant
Résultat de l'exercice après impôts		136 798,00
Impôts sur les bénéfices	+	46 294,00
Supplément d'impôt lié aux distributions	+	
Créances d'impôt sur les bénéfices	-	
Résultat de l'exercice avant impôts	=	**183 092,00**
Variation des provisions réglementées		
. Provision pour investissements		
. Provision pour hausse de prix		
. Amortissements dérogatoires		
. Provisions fiscales		
. Autres provisions réglementées		
Résultat de l'exercice hors évaluations fiscales dérogatoires	=	**183 092,00**

Autres informations

Crédits-bails

Désignation	Crédits - bails immobiliers	Crédits - bails mobiliers	Total
Valeurs des biens lors de la signature des contrats		167 294	167 294
Redevances à payer			
. au début de l'exercice		61 637	61 637
. nouveaux crédits-bails		38 781	38 781
. payées dans l'exercice		37 715	37 715
. à la fin de l'exercice		62 703	62 703
Dont			
. à un an au plus		26 511	26 511
. à plus d'un an, 5 ans au plus		36 192	36 192
. à plus de 5 ans			
Amortissements théoriques			
. au début de l'exercice		53 403	53 403
. nouveaux crédits-bails		6 309	6 309
. pratiqués sur l'exercice		25 780	25 780
. à la fin de l'exercice		85 492	85 492
Valeurs de rachat des crédits-bails actifs à la clôture		13 445	13 445

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
Redevances à payer			
. au début de l'exercice			
. nouvelles locations financières		22 886	22 886
. payées dans l'exercice		6 560	6 560
. à la fin de l'exercice		16 326	16 326
Dont			
. à un an au plus		5 937	5 937
. à plus d'un an, 5 ans au plus		10 389	10 389
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers	2	
Total	**15**	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 778		3 778
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	121 586	121 586	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 098	11 098	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 148	1 148	
Charges constatées d'avance	28 864	28 864	
Totaux	**166 474**	**162 696**	**3 778**

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	101 340	5 449	95 891	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		150 305	150 305		
Personnel et comptes rattachés		61 999	61 999		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		28 497	28 497		
Impôts sur les bénéfices		20 538	20 538		
Taxe sur la valeur ajoutée		4 782	4 782		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 425	5 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		3 017	3 017		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance		20 863	20 863		
Total		**396 766**	**300 875**	**95 891**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 943			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		0			
Autres dépréciations					
Total (III)		**0**			
Total (I + II + III)		**0**			
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

ABC DU CHAUD ET FROID

Société à Responsabilité Limitée au capital 10 000 euros

Siège social : Les Terriers 16600 RUELLE SUR TOUVRE

R.C.S : ANGOULEME B 510 101 736

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 DECEMBRE 2021

Exercice clos au 30 juin 2021

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée Unique décide d'affecter le **BENEFICE NET COMPTABLE** de l'exercice s'élevant à **CENT –TRENTE-SIX MILLE SEPT-CENT-QUATRE-VINGT-DIX-SEPT EUROS ET CINQUANTE-TROIS CENTIMES** (136 797,53 €) de la manière suivante :

• A titre de dividendes.....	50 000,00 €
• Affectation au compte « AUTRES RESERVES ».....	86 797,53 €
Soit, total du BENEFICE DE L'EXERCICE :	**136 797,53 €**

Le solde du compte « AUTRES RESERVES » est porté de ..... 197 559,83 €
à ..... 284 357,36 €

La réserve légale est totalement dotée.

Il sera donc distribué un dividende de 500 euros par part sociale.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à la diligence de la gérance, à compter de jour.

L'Associée Unique reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le rapport de gestion présenté mentionne que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Dividendes versés au titre de l'exercice	Dividende distribué	Dividende par part sociale	Eligible à l'abattement
30.06.2018	30.000 €	300 €	oui
30.06.2019	30.000 €	300 €	oui
30.06.2020	50.000 €	500 €	oui

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Certifié Conforme

ABC DU CHAUD ET FROID

LE TERRIER

16600 RUELLE SUR TOUVRE

Comptes annuels au 30/06/2021

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Certifié Conforme

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
Faits caractéristiques	8
Annexe COVID-19	8
Principes, règles et méthodes comptables	8
Notes sur l'actif	8
Immobilisations	8
Stocks	12
Créances	12
Notes sur le passif	13
Capitaux propres	13
Dettes	13
Notes sur le compte de résultat	13
Produits exceptionnels	13
Impôt sur les bénéfices	14
Autres informations	14

Documents de synthèse