

RCS : AUBENAS Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 80015 Numéro SIREN : 440 588 192 Nom ou dénomination : A 7 - FRIGO ASSISTANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 4289

A7 FRIGO ASSISTANCE
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 210 000 euros
Siège social : PRE DU CLOS
07290 SATILLIEU
440 588 192 RCS AUBENAS

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

EXERCICE 31.12.2022

(EXTRAIT)

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 302 664,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	302 664,63 euros
Au compte « Autres réserves »	302 664,63 euros
Solde	----- 0 euro

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 393 479,38 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le représentant légal



COMPTES ANNUELS 2022

SARL A7 FRIGO ASSISTANCE

70 RUE DES PEUPLIERS

07290 SATILLIEU

NAF : 2825Z

SIRET : 44058819200029

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**CERTIFIÉ CONFORME
LE REPRESENTANT LEGAL**

FP
VFF



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 059	3 059		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 390	4 240	29 149	13 691
Constructions	29 657	9 493	20 165	21 733
Installations techniques, matériel et outillages industriels	54 080	37 238	16 841	14 950
Autres immobilisations corporelles	943 475	702 761	240 714	281 912
Immobilisations en cours	45 046		45 046	
Avances et acomptes	5 000		5 000	5 000
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	160		160	760
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	10 200		10 200	10 200
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 124 066	756 791	367 275	348 246
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	233 151		233 151	170 359
Avances et acomptes versés sur commandes	5 500		5 500	6 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	170 741	11 265	159 476	123 968
Autres	18 022		18 022	16 942
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	616 792		616 792	450 236
Charges constatées d'avance	22 622		22 622	1 066
ACTIF CIRCULANT	1 066 828	11 265	1 055 563	768 571
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 190 894	768 056	1 422 838	1 116 817

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	210 000	210 000	350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale		35 000	35 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		90 815	224 647
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		302 665	76 167
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		638 479	685 815
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour : - Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
- Auprès des établissements de crédit		14 690	52 551
Emprunts et dettes : - Financières diverses		446 870	168 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		19 200	4 140
- Fournisseurs et comptes rattachés		108 333	76 937
Dettes : - Fiscales et sociales		135 245	110 973
- Sur immobilisations et comptes rattachés		51 064	
Autres dettes		8 957	17 824
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		784 358	431 002
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 422 838	1 116 817

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 422 838 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 302 665 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Faits caractéristiques

Décision unanime des associés du 24 décembre 2022 de réduire le capital social pour le ramener de 350 000 à 210 000 euros par voie de rachat de 600 parts sociales au prix de 350 000 €. Imputation sur le compte "autres réserves" de l'excédent du prix global de rachat sur la valeur nominale des parts sociales rachetées.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en service.

Amortissements

Les amortissements ont été calculés selon la durée d'usage des immobilisations.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciel : 3 ans (Linéaire)
- Site internet : 3 ans (Linéaire)
- Aménagements terrains : 10 à 15 ans (Linéaire)
- Agencements constructions : 10 et 20 ans (Linéaire)
- Installations, aménagements : 4 à 10 ans (Linéaire)
- Matériels et outillages : 3 à 5 ans (Linéaire)
- Matériel de transport : 3 à 6 ans (Linéaire)
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 8 ans (Linéaire)
- Matériel de location : 2 à 8 ans (Linéaire)

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat hors taxes.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 059		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 059		
Immobilisations corporelles			
Terrains	15 804		17 586
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	29 657		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	61 695		7 982
- Générales, agencements et aménagements divers	127 946		1 507
Matériel : - De transport	888 759		80 482
- De bureau et informatique, mobilier	19 069		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			45 046
Avances et acomptes	5 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 147 930		152 603
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	760		
- Titres immobilisés	10 200		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	10 960		
TOTAL GÉNÉRAL	1 161 949		152 603

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 059	
TOTAL			3 059	
Terrains			33 390	
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			29 657	
Installations : - Techniques, matériel et outillage	15 597		54 080	
- Gales, agencts et aménagt. divers	3 850		125 603	
Matériel : - De transport	165 764		803 477	
- De bureau et informatique, mob.	4 675		14 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			45 046	
Avances et acomptes			5 000	
TOTAL		189 886	1 110 647	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		600	160	
- Titres immobilisés			10 200	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		600	10 360	
TOTAL GÉNÉRAL		190 486	1 124 066	

Les investissements réalisés en matériel de transport sur l'exercice concernent du matériel de location pour 36 K€. Les immobilisations en cours à la clôture de l'exercice concernent également du matériel de location.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 059			3 059
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 059			3 059
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 113	2 127		4 240
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 924	1 569		9 493
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 744	6 091	15 597	37 238
Installations générales, agencements et aménagements divers	82 286	9 238	3 850	87 674
Matériel de transport	662 563	92 344	147 720	607 188
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 014	3 560	4 675	7 899
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	810 645	114 930	171 842	753 733
TOTAL GÉNÉRAL	813 703	114 930	171 842	756 791

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	10 343	1 002	80	11 265
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	10 343	1 002	80	11 265
TOTAL GÉNÉRAL	10 343	1 002	80	11 265
- D'exploitation		1 002	80	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	170 741	170 741	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	15 954	15 954	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 800	1 800	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	268	268	
Charges constatées d'avance	22 622	22 622	
TOTAL	211 385	211 385	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	223	223		
- A plus d'1 an à l'origine	14 467	10 062	4 400	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 333	108 333		
Personnel et comptes rattachés	19 107	19 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 154	29 154		
Impôts sur les bénéfices	73 922	73 922		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 714	8 714		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 348	4 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 064	51 064		
Groupe et associés (2)	446 870	446 870		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 957	8 957		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	765 158	760 753	4 400	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 939			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	446 870			

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	22 622	1 066
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		22 622	1 066

Les charges constatées d'avance ne concernent que des éléments liés à l'exploitation courante de la société.

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 500	233.33333	350 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	600	233.33330	140 000
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	900	233.33336	210 000

Engagements financiers reçus

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution Socama sur emprunt	14 462					14 462
TOTAL	14 462					14 462